

Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 30 september 2017.

Ekonomisk sammanställning

Produktionsförvaltningen	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Ack Utfall 2016	Utfall 2016
INTÄKTER							
Avgifter	0	57 069	61 503	4 434		51 282	978
Övriga intäkter	1 040 687	723 608	721 900	-1 708		722 589	1 047 223
SUMMA INTÄKTER	1 040 687	780 677	783 404	2 726		773 871	1 048 201
KOSTNADER							
Personalkostnader	-712 284	-537 312	-545 187	-7 875		-546 086	-723 961
Lokalkostnader	-108 467	-81 397	-83 148	-1 751		-85 828	-116 045
Kapitalkostnader	-2 842	-2 131	-3 178	-1 047		-2 446	-3 543
Köp av verksamhet	-3 533	-2 650	-4 452	-1 803		-2 911	-5 860
Övriga verksamhetskostnader	-213 562	-158 631	-157 914	717		-148 948	-208 520
Finansiella kostnader	0	0	-8	-8		-7	-7
SUMMA KOSTNADER	-1 040 687	-782 121	-793 888	-11 767		-786 226	-1 057 936
RESULTAT	0	-1 443	-10 484	-9 041	-7 000	-12 355	-9 735

Sammanfattning och kommentarer

Produktionsstyrelsen redovisar per den 30 september 2017 ett ackumulerat resultat på -10 484 tkr vilket motsvarar -1,05% av ackumulerad omsättning och kan jämföras med föregående års ackumulerade resultat för samma period på -12 355 tkr. Intäkterna uppgår till 783 404 tkr vilket är 9 532 tkr (1,2 %) högre än fg år. Kostnaderna uppgår till -793 888 tkr vilket är 7 662 tkr (1 %) högre än fg år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen landar på 69,6 %, en dryg procentenhet lägre än fg år. Personalkostnaderna avviker ca -1,5 % mot budget vilket kan härledas till största del till verksamhetsområdet grundskolor där en ny enhet, Röllingbyskolan, startade i maj. Sammantaget visar Produktionsstyrelsens resultat totalt sett ett kraftigt underskott med en handfull enheter som avviker oproportionerligt mycket och där det inte finns möjlighet för andra enheter inom samma verksamhetsområde att väga upp. Dessa enheter är Komvux SFI, Språkinträdning på gymnasiet, Solskiftets äldreboende, Solskiftets barn och ungdom samt Personlig assistans.

Investeringsredovisning

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Utfall 2016
Förskolor	638	478	730	-252		407
Utbildning exkl. sarskolan	1 908	1 431	722	709		3 670
VoO	835	626	138	488		159
Sport och Friluft	177	133	0	133		0
Måltidsenheten	150	112	341	-229		0
Produktionsstaben	292	219	0	219		0
RESULTAT	4 000	3 000	1 931	1 069	4 000	4 236

Under årets sista månader görs normalt sätt de flesta av produktionens investeringar då enhetscheferna har en bättre uppfattning om vårens volymer som ska finansiera en del av investeringarna som görs i år. Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget, 4 000 tkr.

Kommentarer till bokslutsprognos och planerade åtgärder

Med anledning av försenade detaljbudgetar för respektive enhet har enhetscheferna anmodats att noggrant följa sin personalbemanning, då detta är den största kostnadsposten inom produktionens enheter. Förvaltningen varslade under arbetet i delårsbokslutet att resultatet i september, även historiskt, försämrar både utfall och prognos. Inklusivt beräknade effekter av de åtgärdsprogram som presenteras för Produktionsstyrelsen 2017-10-24 sätts prognosen för samtliga verksamheter för helåret 2017 till -7 000 tkr. Med reservation för att prognosen kan komma att ändras efter beslut om åtgärdsplanerna.

Periodutfall september		
2017	2016	2015
-7%	-6%	-5%

Källa: Agresso

Analys och åtgärdsförslag kring de fyra verksamheter som identifierades vid delårsbokslutet kommer att presenteras i ett separat ärende i samband med Produktionsstyrelsens sammanträde den 2017-10-24.

Ytterligare kommentarer kring utfall och prognos återfinns under respektive verksamhetsområde

Verksamhetsområden

Produktionsstaben

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Ack Utfall 2016	Utfall 2016
Produktionsstaben							
INTÄKTER							
Avgifter	0	57 069	60 965	3 896		50 574	0
Övriga intäkter	76 092	0	0	0		203	68 785
SUMMA INTÄKTER	76 092	57 069	60 965	3 896		50 777	68 785
KOSTNADER							
Personalkostnader	-37 787	-28 404	-26 911	1 494		-21 614	-28 795
Lokalkostnader	-335	-251	-2 113	-1 862		-763	-951
Kapitalkostnader	-168	-126	-616	-490		-274	-667
Köp av verksamhet	0	0	0	0			0
Övriga verksamhetskostnader	-37 802	-28 352	-24 681	3 670		-23 701	-32 429
Finansiella kostnader	0	0	-2	-2		0	-1
SUMMA KOSTNADER	-76 092	-57 133	-54 323	2 810		-46 353	-62 843
RESULTAT	0	-64	6 642	6 706	5 000	4 425	5 942

Kommentarer till periodens utfall

Produktionsstaben redovisar per den 30 september 2017 ett ackumulerat resultat på 6 642 tkr vilket motsvarar 10,9% av omsättningen. Intäkterna uppgår till 60 965 tkr och kostnaderna uppgår till -54 323 tkr. Både intäkterna och personalkostnaderna är ca 17-20 % högre än fg år och detta beror på att även enhetscheferna inom Vård och Omsorg numera ligger kostnadsfördelade hos produktionen centralt och fördelas genom intern kostnadsdebitering. Kvarvarande avvecklingskostnader för hemtjänsten i egenregi motsvarande ca 1 400 tkr belastar produktionen centralt.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för produktionsstaben är att resultatet per den 31 december hamnar på 5 000 tkr.

Förskolor

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Förskolor	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos sep	Ack Utfall 2016	Utfall 2016
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0			0
Övriga intäkter	165 920	125 023	123 499	-1 525		123 032	162 934
SUMMA INTÄKTER	165 920	125 023	123 499	-1 525		123 032	162 934
KOSTNADER							
Personalkostnader	-116 615	-87 988	-88 869	-881		-86 140	-115 173
Lokalkostnader	-18 586	-13 928	-13 516	413		-14 471	-19 291
Kapitalkostnader	-223	-167	-190	-22		-162	-193
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-410	-410
Övriga verksamhetskostnader	-30 496	-22 795	-21 845	951		-19 520	-27 970
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-1	0
SUMMA KOSTNADER	-165 920	-124 879	-124 419	460		-120 704	-163 037
RESULTAT	0	144	-920	-1 064	-500	2 328	-103

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet förskolor redovisar per den 30 september 2017 ett ackumulerat resultat på -920 tkr vilket motsvarar -0,7 % av omsättningen. De samlade intäkterna uppgår till 123 499 tkr vilket är 467 tkr (0,4 %) högre än föregående år. Förskolornas samlade kostnader för perioden blev -124 419 tkr vilket är 3 715 tkr (3,1 %) högre än föregående år. Vi har ett utfall som är ca 3 200 tkr lägre än motsvarande utfall föregående år vilket är ett mönster vi inte har sett tidigare år. Historiskt har förskolorna haft ett ackumulerat utfall per sista september motsvarande ca 2 % av omsättningen. Detta för att ha en reserv för höstterminens lägre barnvolym. Normalfallet vid vikande barnvolym är att kompensera med lägre kostnader vilket inte har gjorts i samma utsträckning i år då förskolorna har ett högt fokus på uppdraget att sänka andelen barn per årsarbetare.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet förskolor sätts för helåret 2017 till -500 tkr.

De kommunala förskolorna har under hösten 2017 ett ökat fokus på uppdraget att minska andelen barn per årsarbetare. Då personalkostnaderna är den enskilt största utgiftsposten finns en oro för

att detta påverkar det ekonomiska utfallet negativt. Produktionsförvaltningen kommer under årets sista månader nogsamt följa hur mycket av det negativa ekonomiska utfallet som kan kopplas till ambitionen att förbättra nyckeltalet; barn per årsarbetare. Statsbidraget till Söralids förskola för mindre barngrupper beviljades inte för hösten 2017. Beslutet kom sent och har medfört en minskad intäkt där omställningen till tidigare organisation inte har kunnat ske i samma takt. Statsbidrag för mindre barngrupper har beviljats för Luna förskola och har där samtidigt använts för att minska andelen barn per årsarbetare.

Efterfrågan på förskoleplatser är fortsatt hög och från årsskiftet är de kommunala förskolorna fyllda. Skolförvaltningen har därför beslutat att platser i enskilda förskolor ska erbjudas vårdnadshavare, för att uppfylla kommunens fyramånadersgaranti.

Utbildning

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola exkl. sarskolan	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Ack Utfall 2016	Utfall 2016
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	417 565	312 914	318 231	5 316		291 577	405 654
SUMMA INTÄKTER	417 565	312 914	318 231	5 316		291 577	405 654
KOSTNADER							
Personalkostnader	-282 414	-212 332	-217 403	-5 071		-196 614	-266 719
Lokalkostnader	-52 622	-39 504	-40 216	-712		-41 485	-56 331
Kapitalkostnader	-1 137	-853	-1 542	-689		-916	-1 225
Köp av verksamhet	-1 663	-1 247	-2 422	-1 176		-1 476	-2 987
Övriga verksamhetskostnader	-79 729	-58 379	-58 217	162		-54 053	-76 848
Finansiella kostnader	0	0	-4	-4		-3	-3
SUMMA KOSTNADER	-417 565	-312 315	-319 804	-7 490		-294 547	-404 113
RESULTAT	0	599	-1 573	-2 174	0	-2 970	1 541

Verksamhetsområde Sarskolan	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Ack Utfall 2016	Utfall 2016
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	13 573	10 462	10 852	390		10 698	14 219
SUMMA INTÄKTER	13 573	10 462	10 852	390		10 698	14 219
KOSTNADER							
Personalkostnader	-11 984	-9 316	-9 548	-233		-8 460	-10 995
Lokalkostnader	-1 217	-912	-649	264		-871	-1 588
Kapitalkostnader	0	0	-8	-8		0	0
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0	0
Övriga verksamhetskostnader	-372	-291	-1 177	-885		-1 373	-1 970
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0	0
SUMMA KOSTNADER	-13 573	-10 519	-11 382	-862		-10 704	-14 553
RESULTAT	0	-57	-530	-472	0	-6	-334

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Ack Utfall 2016	Utfall 2016
INTÅKTER							
Avgifter	0	0	10	10			0
Övriga intäkter	65 321	48 270	46 018	-2 252		45 237	61 458
SUMMA INTÅKTER	65 321	48 270	46 028	-2 242		45 237	61 458
KOSTNADER							
Personalkostnader	-41 688	-31 369	-31 888	-519		-29 889	-39 619
Lokalkostnader	-8 461	-6 347	-7 029	-683		-6 945	-9 378
Kapitalkostnader	-435	-326	-254	72		-344	-458
Köp av verksamhet	-1 870	-1 403	-2 030	-628		-1 007	-2 430
Övriga verksamhetskostnader	-12 866	-9 608	-9 885	-277		-8 955	-12 427
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0	0
SUMMA KOSTNADER	-65 321	-49 052	-51 086	-2 034		-47 140	-64 312
RESULTAT	0	-782	-5 058	-4 276	-4 000	-1 903	-2 854

Kommentarer till periodens utfall

Grundskolor exkl särskolan: visar ett negativt resultat på -1 573 tkr som motsvarar -0,5 % av omsättningen för perioden. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 318 231 tkr, vilket är 26 654 tkr (9,1 %) högre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -319 804 tkr, vilket är 25 257 tkr (8,6 %) högre än föregående år. Personalkostnaderna är 68,3 % av omsättningen, ca en procentenhet högre än föregående år. Efter avstämning per den 15 september kan vi se en volymökning inom grundskolan motsvarande 6 % jämfört med föregående läsår, samt att en ny enhet (Röllingbyskolan) tillkom per 1 maj 2017. Detta avspeglar de ökade intäkterna samt kostnaderna.

Särskolan visar ett negativt ackumulerat resultat på -530 tkr som motsvarar -4,9% av periodens omsättning. Särskolans samlade intäkter för perioden är 10 852 tkr, vilket är 154 tkr (1,4 %) högre än föregående år. Särskolans samlade kostnader uppgår till -11 382 tkr vilket är 678 tkr (6,3 %) högre än föregående år. Personalkostnaderna hamnar på 88,0 % av omsättningen, 8,9 procentenheter högre än föregående år.

Komvux och Österåkers Gymnasium visar ett negativt resultat på -5 058 tkr som motsvarar -11,0% av periodens omsättning. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 46 028 tkr, vilket är 791 tkr (1,7 %) högre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -51 086 tkr, vilket är 3 947 tkr (8,4%) högre än föregående år. Personalkostnaderna hamnar på 69,3% av omsättningen, 3,2 procentenheter högre än föregående år.

Statsbidrag:

I balansräkningen finns statsbidrag enligt nedanstående tabell, i kronor, att användas under höstterminen. (är medräknad i prognos). Statsbidrag att vänta är, fortsatt utbetalning av Lågstadiesatsningen och Karriärtjänster.

Lågstadiesatsningen första utbet. HT17	1 932 610
Fritidshemssatsningen HT17	669 461
Läxhjälp HT17	1 104 000
Summa	-3 706 071

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Den positiva trenden med hög inflyttningstakt till kommunen, framförallt i lågstadiet, i kombination med vårdnadshavares önskemål om att få gå i en kommunal skola nära hemmet gör att produktionsförvaltningen för att säkerställa måluppfyllelsen omedelbart behöver tillskapa ytterligare platser i befintliga skolor. I avvaktan på kommunens planerade skolbyggnader behövs på medellång sikt paviljonglösningar. På kort sikt finns inte längre möjligheten att fylla på i befintliga klasser, varför helt nya klasser planeras att starta omgående vid några skolor i centralorten. Detta väntas leda till ytterligare påfrestningar på lärmiljöer och måluppfyllelse.

De nationella programmen inom gymnasieskolan fortsätter att leverera hög undervisningskvalitet och en ekonomi i balans. Ett åtgärdsprogram för att hantera underskottet inom gymnasiet språkintröduktion har färdigställts och presenteras i ett separat ärende vid Produktionsstyrelsens sammanträde 2017-10-24. Vid fullt genomslag på åtgärdsförslaget förväntas stora negativa effekter på undervisningskvalitet och därmed genomströmningshastighet. Den ekonomiska effekten beräknas under år 2017 till 1 523 tkr och helårseffekten år 2018 beräknas till 3 682 tkr.

Komvux Österåker står sig kvalitativt väl i konkurrensen inom vuxenutbildningen. De nya ersättningsmodellerna har inneburit stora behov av att utveckla både verksamhet och administration. Ett åtgärdsprogram för att hantera underskottet inom gymnasievux och Svenska för invandrare (SFI) har färdigställts och presenteras i ett separat ärende vid Produktionsstyrelsens sammanträde 2017-10-24. Inom gymnasievuxdelen väntas åtgärderna under år 2018 ge effekt så att ekonomi i balans kan uppnås. Trots motsvarande åtgärder inom SFI visar analysen dock på mycket stora svårigheter att driva SFI med en ekonomi i balans, varför samtal om ersättningsmodellen har inletts med skolförvaltningen.

Två stora ekonomiska utmaningar finns inom verksamhetsområdet, dessa är SFI och Språkintröduktion på gymnasiet som kantas av stora underskott, ca 5 800 tkr. Utredningar med analys och åtgärdsplaner behandlas i ett separat ärende vid Produktionsstyrelsens sammanträde den 24 oktober 2017. Med bakgrund av ovanstående sätts prognosen till att resultatet per den 31 december hamnar på -4 000 tkr för verksamhetsområdet Utbildning.

Vård och Omsorg

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Ack Utfall 2016	Utfall 2016
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		5	5
Övriga intäkter	53 170	40 279	39 920	-359		68 883	84 304
SUMMA INTÄKTER	53 170	40 279	39 920	-359		68 888	84 309
KOSTNADER							
Personalkostnader	-44 188	-33 755	-34 685	-930		-62 513	-77 684
Lokalkostnader	-702	-549	-318	231		-1 439	-1 847
Kapitalkostnader	-359	-269	-237	32		-356	-474
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-6	-20
Övriga verksamhetskostnader	-7 920	-5 973	-9 243	-3 270		-13 339	-17 753
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-1	-1
SUMMA KOSTNADER	-53 170	-40 547	-44 483	-3 936		-77 653	-97 779
RESULTAT	0	-268	-4 562	-4 295	-3 500	-8 765	-13 470

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Ack Utfall 2016	Utfall 2016
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	277	277		286	378
Övriga intäkter	163 970	123 009	121 088	-1 922		120 577	162 767
SUMMA INTÄKTER	163 970	123 009	121 365	-1 644		120 863	163 145
KOSTNADER							
Personalkostnader	-134 011	-101 403	-104 112	-2 709		-109 399	-142 987
Lokalkostnader	-6 008	-4 507	-4 096	411		-4 528	-5 971
Kapitalkostnader	-286	-215	-136	79		-186	-248
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0	0
Övriga verksamhetskostnader	-23 665	-17 749	-16 697	1 052		-11 265	-15 746
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-1	-1
SUMMA KOSTNADER	-163 970	-123 873	-125 040	-1 168		-125 379	-164 953
RESULTAT	0	-863	-3 675	-2 812	-3 500	-4 516	-1 808

Kommentarer till periodens utfall

Äldreomsorgen visar ett negativt resultat på -4 562 tkr som motsvarar -11,4% av ackumulerad omsättning. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 39 920 tkr, vilket är -28 968 tkr (-42,1%) lägre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -44 483 tkr, vilket är -33 170 tkr (-42,7%) lägre än föregående år. Personalkostnaderna hamnar på 86,9 % av omsättningen, 3,9 procentenheter lägre än föregående år. Periodutfallet kantas fortfarande av en sk. semestereffekt då timlöner betalas ut en månad efter arbetad tid.

Funktionsnedsättning visar ett negativt resultat på -3 675 tkr som motsvarar -3,0% av ackumulerad omsättning. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 121 365 tkr, vilket är 503 tkr (0,4%) högre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader är -125 040 tkr, vilket är -339 tkr (-0,3%) lägre än föregående år.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Den omstrukturerade vård- och omsorgsverksamheten på Ljusterö visar stora framsteg när det gäller att upprätthålla hög kvalitet med målet att nå ekonomi i balans. Även verksamheten Daglig verksamhet har genom en kombination av effektiviseringar och förändrad ersättningsnivå numera, på övergripande nivå, en god balans mellan kvalitet och ekonomi.

Ett åtgärdsprogram för att hantera underskottet inom Solskiftets äldreboende har färdigställts och presenteras i ett separat ärende vid Produktionsstyrelsens sammanträde 2017-10-24. Vid fullt genomslag på åtgärdsförslaget beräknas den ekonomiska effekten under år 2017 till 1 579 tkr. Då ersättningen för växelvårdsplatser helt upphör från årsskiftet krävs sannolikt ytterligare åtgärder under år 2018. Åtgärderna som vidtas under år 2017 förväntas inte ge negativa effekter på kvaliteten.

Inom verksamheten Solskiftets barn- och ungdom har arbetet med ett brett åtgärdsprogram inletts för att på lång sikt skapa en hållbar ekonomisk situation. Åtgärdsprogrammet som vid fullt genomslag under år 2018 väntas ge en helårseffekt på ca- 1 900 tkr, presenteras i ett separat ärende vid Produktionsstyrelsens sammanträde 2017-10-24. Åtgärderna förväntas ha begränsad effekt på verksamhetens kvalitet.

Kultur och Fritid

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos sep	Ack Utfall 2016	Utfall 2016
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	251	251		288	466
Övriga intäkter	46 075	34 400	33 591	-809		33 998	45 677
SUMMA INTÄKTER	46 075	34 400	33 842	-558		34 286	46 143
KOSTNADER							
Personalkostnader	-21 276	-15 969	-15 626	342		-15 465	-20 481
Lokalkostnader	-20 536	-15 399	-15 187	212		-15 029	-20 296
Kapitalkostnader	-233	-175	-136	39		-185	-246
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-13	-13
Övriga verksamhetskostnader	-4 030	-2 975	-3 412	-437		-3 324	-4 609
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0	0
SUMMA KOSTNADER	-46 075	-34 518	-34 362	156		-34 015	-45 645
RESULTAT	0	-118	-520	-402	-500	271	498

Kultur och Fritid visar ett negativt resultat på -520tkr som motsvarar -1,5 % av ackumulerad omsättning. Intäkterna uppgår till 33 842, vilket är -444 tkr (-1,3 %) lägre än föregående år. Kostnaderna uppgår -34 362 tkr, vilket är 347 tkr (1,0 %) högre än föregående år. En lokalkostnad om 365 tkr som inte har bokförts inom Fritidsgårdsverksamheten belastar ansvaret per sista september.

Signaler om lägre elevolymer inom Musikskolan har givits förvaltningen, utredning av detta pågår. Sport- och Friluftsenheten saknar interna intäkter motsvarande ca 550 tkr för utförda städtjänster i sporthallarna vid skolorna. Detta kommer att regleras i bokslutet per oktober.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Med anledningen av volymförsämringen inom Musikskolan sätts prognosen för år 2017 till -500 tkr. Rektor musikskola får i uppdrag att analysera volymförsämringen och föreslå åtgärder för att uppnå balans till budgetåret 2018.

Måltidsenheten

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Ack Utfall 2016	Utfall 2016
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		129	129
Övriga intäkter	39 000	29 250	28 702	-548		28 385	41 425
SUMMA INTÄKTER	39 000	29 250	28 702	-548		28 514	41 554
KOSTNADER							
Personalkostnader	-22 320	-16 776	-16 145	630		-15 992	-21 508
Lokalkostnader	0	0	-24	-24		-297	-392
Kapitalkostnader	0	0	-60	-60		-24	-32
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0	0
Övriga verksamhetskostnader	-16 680	-12 510	-12 758	-248		-13 418	-18 768
Finansiella kostnader	0	0	-2	-2		-1	-1
SUMMA KOSTNADER	-39 000	-29 285	-28 989	296		-29 732	-40 701
RESULTAT	0	-35	-288	-252	0	-1 218	853

Kommentarer till periodens utfall

Måltidsenheten visar ett negativt resultat på -288 tkr som motsvarar -1,0% av ackumulerad omsättningen. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 28 702 tkr, vilket är 188 tkr (0,7 %) högre än fg. år. Verksamheten samlade kostnader för perioden är -28 989 tkr, vilket är -743 tkr (-2,5 %) lägre än fg. år.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för måltidsenhetens resultat per den 31 december sätts till 0 tkr

Kent Henningson
Produktionschef

Erik Lanner
Controllert